



RELACI

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

EMITENTE: Controladoria Geral do Município – CGM – Órgão Central do Sistema de Controle Interno

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde

GESTOR RESPONSÁVEL: Valtamir Faroni

EXERCÍCIO: 2022

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades executadas pela Controladoria Geral do Município da Prefeitura de São Gabriel da Palha, conforme as ações previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI/2022) e as atividades não planejadas, mas que exigiram atuação direta da equipe da Controladoria.

Com base no exposto acima e considerando a relevância de cada atividade administrativa, foi selecionado para serem desenvolvidas e acompanhadas as seguintes atividades no exercício de 2022.

		ATIVIDADES A SEREM DESENVOLVIDAS
2022	CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	Emitir o Relatório e Parecer Conclusivo da Controladoria Geral do Município sobre as Contas da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo referente ao exercício de 2021. Realizar atendimento de consultas técnicas e prestar assessoramento às unidades administrativas nos assuntos pertinentes ao Controle Interno. Emitir Recomendações Técnicas ao Chefe do Poder Executivo, sempre que necessário. Analisar as Prestações de Contas referentes aos recursos recebidos do Programa Escola Democrática –



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

		<p>PED.</p> <p>Analisar os Processos de Aposentadorias/Pensões a serem remetidos ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES.</p> <p>Elaboração do Planejamento Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2023.</p>
--	--	--

1.1 PONTOS DE CONTROLE

No que se refere ao Fundo Municipal de Saúde foi realizada auditoria de conformidade do item conforme tabela abaixo.

CÓDIGO	OBJETO/PONTO DE CONTROLE	PROCESSOS ADMINISTRATIVOS ANALISADOS	BASE LEGAL	PROCEDIMENTO	UNIVERSO DO PONTO DE CONTROLE	AMOSTRA SELECIONADA
1.4.4	SAÚDE – APLICAÇÃO MÍNIMA	ANEXO XII DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	CRFB/88, ART. 77, INCISO III, DO ADCT C/C LC 141/2012, ARTS. 6º E 7º	AVALIAR SE FORAM APLICADOS, EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, RECURSOS MÍNIMOS EQUIVALENTES A 12% E 15%, RESPECTIVAMENTE, PELO ESTADO E PELOS MUNICÍPIOS, DA TOTALIDADE DA ARRECAÇÃO DE IMPOSTOS E DAS TRANSFERÊNCIAS QUE COMPÕEM A BASE DE CÁLCULO CONFORME PREVISTO NA CRFB/88 E NA LC 141/2012	21,47% - R\$ 18.736.077,77	21,47% - R\$ 18.736.077,77
1.4.7	DESPESAS COM PESSOAL – LIMITE	ANEXO I DA LRF – GESTÃO FISCAL	LC 101/2000, Arts. 19 e 20.	AVALIAR SE OS LIMITES DE DESPESAS COM PESSOAL ESTABELECIDOS NOS ARTIGOS 19 E 20 LRF FORAM OBSERVADOS	44,98%% ANEXO I DA LRF – GESTÃO FISCAL	44,98%% ANEXO I DA LRF – GESTÃO FISCAL



2. DA COMPOSIÇÃO DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

A Controladoria Interna da Prefeitura de São Gabriel da Palha/ES é composta por servidores do quadro efetivo do Poder Executivo:

i. Nome: Cleber Rogério Oakes – Cargo Efetivo: Auditor Público Interno/Mat. 5639 / Função: Controlador Geral do Município.

- a) Graduado em Direito – Faculdade Multivix de Nova Venécia/ES.
- b) Tecnólogo em Gestão Pública – Faculdade Multivix da Serra/ES.
- c) Especialista em Gestão Financeira e Controladoria – Faculdade Multivix de Nova Venécia/ES.

ii. Nome: Rogers Luciano Borgo Massucatti – Cargo Efetivo: Técnico em Contabilidade/Mat. 407 / Função: Coordenador Técnico de Contabilidade.

- a) Graduado em Ciências Contábeis – Faculdade de Ciências Econômicas de Colatina/FACEC.
- b) Especialista em Gestão Pública Municipal – IFES.

iii. Nome: Sulamike de Oliveira Profeta Bastos – Cargo Efetivo: Assistente Administrativo/Mat. 2985 / Função: Coordenadora Administrativa.

- a) Graduada em Direito – Faculdade Vale do Cricaré de São Mateus.
- b) Especialista em Gestão Pública – Faculdade Multivix de Nova Venécia.

3. DESCRIÇÃO DAS CAPACITAÇÕES, CURSOS, PALESTRAS REALIZADAS NO EXERCÍCIO DE 2022 REALIZADAS PELOS INTEGRANTES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

No decorrer do exercício de 2022, os 03 (três) integrantes da Controladoria Geral do Município participaram de diversos treinamentos, capacitações, Webinário e cursos para aprimorar os conhecimentos técnicos, assim distribuídos:

TREINAMENTOS, CAPACITAÇÕES, WEBINÁRIO E CURSOS	Cleber Rogério Oakes	Rogers Luciano Borgo Massucatti	Sulamike de Oliveira Profeta Bastos



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS 2022 E AS FONTES DE RECURSOS 11/02/2022		X	
CONTROLE INTERNO - PROCEDIMENTOS A SEREM ADOTADOS PARA ATENDER AS EXIGÊNCIAS DO TCEES NA PCA DE 2021 - 10 E 11/03/2022	X		
TRANSFORMAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO E O MUNDO DIGITAL - 11/04/2022		X	X
ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 13/06/2022	X	X	X
IMPLANTAÇÃO DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - 23/06/2022	X	X	X
ORGANIZAÇÃO E CONTROLE DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - 24/06/2022			X
PROGRAMA NACIONAL DA TRANSPARÊNCIA PÚBLICA - REUNIÃO OPERACIONAL 04/07/2022	X		X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - 08/08/2022	X	X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - 10/08/2022	X	X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - 15/08/2022	X	X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21): A MODALIDADE DE PREGÃO NA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS X DECRETO 10.024/2019 E OS PROCEDIMENTOS AUXILIARES - 22/08/2022		X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - CONTRATAÇÕES EM OBRAS PÚBLICAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA - 29/08/2022	X	X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI	X	X	X



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

14.133/21) - CONTRATAÇÕES DIRETAS - 05/09/2022			
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) COM ENFOQUE PRÁTICO - 12 E 13/09/2022	X	X	X
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - 12/09/2022		X	
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - ATUAÇÃO DAS PROCURADORIAS JURÍDICAS NA NLLCA - 21/09/2022		X	
WEBINÁRIO: A NOVA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS (LEI 14.133/21) - ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO NA NLLCA - 23/09/2022		X	

4. AUDITORIAS E OUTROS PROCEDIMENTOS REALIZADOS NO EXERCÍCIO DE 2022

A) A Controladoria Geral do Município emitiu Relatório de Auditoria Interna nas Prestações de Contas, referente aos recursos recebidos do Programa Escola Democrática – PED. Foram analisados 10 (dez) Processos Administrativos, sendo emitidos os Relatórios de Auditoria Interna, no exercício de 2022, conforme descrição abaixo.

- PROCESSO Nº 7978/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEF BERTOLO MALACARNE.
- PROCESSO Nº 8023 - 2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - CMEI DONA NECA.
- PROCESSO Nº 8471/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - CMEI MERCEDES GOMES DE OLIVEIRA.
- PROCESSO Nº 8613/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - CMEI VIOLANDA FRACALOSSO GALETTI.
- PROCESSO Nº 8685/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEF ANNA C COLOMBI - BOA VISTA.
- PROCESSO Nº 8732/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEF PROF. MARIA CELESTE TOREZANI STORCH.
- PROCESSO Nº 8776/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEF IRMÃ ADELAIDE BERTOCCHI.



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

- PROCESSO Nº 8783/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - CMEI VOVÓ ZEFA.
- PROCESSO Nº 8791/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEIC FRANCISCO JOSÉ MATTEDI.
- PROCESSO Nº 8861/2021 - PRESTAÇÃO DE CONTAS - EMEIEF JOÃO GABRIEL.

B) A Controladoria Geral do Município realizou acompanhamento de 113 (cento e treze) Processos de Licitações do Poder Executivo no exercício de 2022 na fase interna; e 63 (sessenta e três) Processos de Licitações do Poder Executivo no exercício de 2022 na fase externa.

C) A Controladoria Geral do Município realizou acompanhamento de 88 (oitenta e oito) Processos de Compras Direta do Poder Executivo no exercício de 2022.

D) A Controladoria Geral do Município emitiu 19 (dezenove) relatórios de prestações de contas referentes a Termos de Colaboração e Termos de Fomento no exercício de 2022 (Obs.: alguns relatórios são referentes a processos do exercício de 2021, foram analisados no exercício de 2022).

E) A Controladoria Geral do Município emitiu 23 (vinte e três) Relatórios de Auditoria Interna referente às aposentadorias e pensões vinculadas ao Instituto de Previdência – SGP/PREV, as quais foram remetidas ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES.

F) A Controladoria Geral do Município realizou atendimentos de consultas técnicas e assessoramento às demais unidades do órgão/entidade, acompanhamento de diligências e trabalhos decorrentes de demandas externas de outros Órgãos de Controle.

Esta Unidade de Controle foi acionada durante o exercício de 2022 acerca das seguintes demandas ou comunicados:

DEMANDAS SOLICITADAS		
DATA	ASSUNTO	ÓRGÃO
06/01/2022	REMESSA SICONFI EM ATRASO	SECEX CONTAS
17/01/2022	ESTRUTURA PESSOAL X FOLHA DE PAGAMENTO	TCEES
07/02/2022	FISCALIZAÇÃO TCEES QUESTIONÁRIO CONTROLE	TCEES
07/02/2022	FISCALIZAÇÃO TCEES INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES	TCEES



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

08/02/2022	DECISÃO MONOCRÁTICA Nº 88/2022-8 / PROC. Nº 776/2022	TCEES
17/02/2022	DECISÃO MONOCRÁTICA Nº 116/2022-8/ PROC. Nº 952/2022	TCEES
24/02/2022	OFÍCIO DE APRESENTAÇÃO DA EQUIPE DE FISCALIZAÇÃO	SEGEX
10/03/2022	FISCALIZAÇÃO TCEES AGENDAMENTO DE REUNIÃO	TCEES
10/03/2022	OFÍCIO DE APRESENTAÇÃO DA EQUIPE DE FISCALIZAÇÃO	TCEES
14/03/2022	OFÍCIO DE ESCLARECIMENTOS	TCEES
17/03/2022	TERMO DE NOTIFICAÇÃO ELETRÔNICO - ALERTA LRF	TCEES
29/03/2022	PESQUISA/DIAGNÓSTICO	SECEX-ES TCU
06/04/2022	CIDADES - FOLHA DE PAGTO - PONTOS DE CONTROLE - ORIENTAÇÕES	TCEES
12/04/2022	QUESTIONÁRIO CONSELHO NACIONAL DE CONTROLE INTERNO	GABINETE DA PRESIDÊNCIA TCEES
19/04/2022	SOLICITAÇÃO DE RETIFICAÇÃO DE PCA - CIDADES	TCEES
19/04/2022	PRORROGAÇÃO DE PRAZO DE RESPOSTA - CONACI	CONACI
29/04/2022	REMESSA DE CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS - CIDADES	TCEES
05/05/2022	OFÍCIO TCAP nº 008/2022 - ÍNDICE DE TRANSP. GOVERNANÇA PÚBLICA	TRANSPARÊNCIA CAPIXABA - ITGP
17/05/2022	ALERTA DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	SISTEMA CIDADES
19/05/2022	SOLICITAÇÃO DE RETIFICAÇÃO DE PCA - CIDADES	SISTEMA CIDADES
31/05/2022	OFÍCIO COM RECOMENDAÇÃO	SGS - COMUNICAÇÃO PROCESSUAL
31/05/2022	TCEES - CIDADES FOLHA DE PAGAMENTO, PONTO DE CONTROLE	CIDADES FOLHA DE PAGAMENTO
01/06/2022	OFÍCIO TCAP Nº 010/2022 - RESULTADO PRELIMINAR ITGP	TRANSPARÊNCIA CAPIXABA - ITGP
13/06/2022	SOLICITAÇÃO DE AGENDA P/REUNIÃO DE CAPACITAÇÃO	PROJETO SÃO GABRIEL INTELIGENTE
21/06/2022	REMESSA DE CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS - CIDADES	CIDADES TCEES
29/06/2022	PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA PNTF	PROCESSO 5262/2022 TCEES
01/07/2022	RESULTADO FINAL INDIVIDUAL DO ITGP 2022	TRANSPARÊNCIA CAPIXABA - ITGP
06/07/2022	PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA PNTF	FISCALIZAÇÃO 27/2022 TCEES
14/07/2022	PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA PNTF	TCEES



PREFEITURA DE SÃO GABRIEL DA PALHA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

15/07/2022	SISTEMA CIDADES	TCEES
18/07/2022	TCEES - COMUNICAÇÃO - FISCALIZAÇÃO	TCEES
25/07/2022	SOLICITAÇÃO DE RETIFICAÇÃO DE PCA - CIDADES	TCEES
01/08/2022	OFÍCIO TCEES - LEVANTAMENTO DETALHADO DAS INCONFORMIDADES	SEGEX
01/08/2022	OFÍCIO TCEES - LEVANTAMENTO DETALHADO DAS INCONFORMIDADES	SEGEX
01/08/2022	REUNIÃO SISTEMA CIDADES - CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS	TCEES
08/08/2022	SOLICITAÇÃO DE RETIFICAÇÃO DE PCA - CIDADES	TCEES
19/08/2022	SOLICITAÇÃO DE RETIFICAÇÃO DE PCA - CIDADES	TCEES
22/08/2022	REMESSA DE ARQUIVO CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS	TCEES
02/09/2022	LEVANTAMENTO NDR TCEES	TCEES
16/09/2022	ALERTA DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	TCEES
27/09/2022	ACHADOS DE AUDITORIA - SUBMISSÃO AO JURISCONADO	TCEES
13/10/2022	PNTTP PRORROGAÇÃO DE PRAZO	TCEES
18/10/2022	FISCALIZAÇÃO 042/2022	TCEES
20/10/2022	PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA PNTTP	TCEES
07/11/2022	PROCESSO TC 8000/2022	TCEES
08/11/2022	OFÍCIO 5634/2022	TCEES
08/11/2022	OFÍCIO DE APRESENTAÇÃO DA EQUIPE DE FISCALIZAÇÃO	TCEES
12/11/2022	ALERTA DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	TCEES
18/11/2022	RESULTADO PRELIMINAR PNTTP	TCEES
21/11/2022	RESULTADO PNTTP	TCEES
22/11/2022	VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO ACÓRDÃO 1561/2017-8	TCEES
24/11/2022	ALTERAÇÃO DO LAYOUT CIDADES FOLHA PARA 2023	TCEES
30/11/2022	PNTTP - ENCAMINHA OFÍCIO Nº 6022/2022	TCEES
06/12/2022	RELATÓRIO PRELIMINAR DE AVALIAÇÃO DA TRANSP. ATIVA	TCEES

5. TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS (TCE) E PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS INSTAURADOS NA UG

A Controladoria Geral do Município não realizou nenhuma Tomada de Contas Especial e Procedimentos Administrativos nos moldes da Instrução Normativa 32/2014 do TCEES, no exercício de 2022.



6. DISPOSIÇÕES FINAIS

Vale registrar, que o Sistema de Controle Interno é exercido em obediência ao disposto na Constituição Federal, Constituição Estadual, nas normas gerais de Direito Financeiro contidas na Lei Federal N.º 4.320/64, Lei Complementar Federal N.º 101/2000, na Lei Orgânica do Município e demais legislações, bem como as normas específicas do TCEES.

Deste modo, a Controladoria Geral do Município de São Gabriel da Palha tem como missão garantir serviço de auditoria e controle interno com excelência, mediante ações preventivas de orientação, fiscalização e avaliação de resultados, e ainda, pautando-se sempre pela ética e transparência, com o objetivo de exercer o controle interno por meio de auditoria preventiva.

Consequentemente, atua para garantir o cumprimento das normas, visando assegurar os Princípios fundamentais da Administração Pública, quanto a Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência. E dessa perspectiva, consolidar a transparência e o controle social sobre a gestão pública.

Atenciosamente.

São Gabriel da Palha/ES, 13 de março de 2023.

CLEBER ROGERIO
OAKES:08035473743

Assinado de forma digital por CLEBER
ROGERIO OAKES:08035473743
Dados: 2023.03.13 14:35:47 -03'00'

CLEBER ROGÉRIO OAKES
AUDITOR PÚBLICO INTERNO - MAT. 5.639
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO
DECRETO Nº 1.880/2021

CLEBER ROGERIO
OAKES:08035473
743

Assinado de forma digital
por CLEBER ROGERIO
OAKES:08035473743
Dados: 2023.03.23
13:36:02 -03'00'